



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
BIBLIOTECA EDUARDO COTE LAMUS



RESUMEN TESIS DE GRADO

AUTOR (ES):

NOMBRE (S): LEYDI CECILIA **APELLIDOS:** ALVARADO BARRAZA

NOMBRE (S): JONATHAN ALFONSO **APELLIDOS:** MEJÍA MALDONADO

FACULTAD: CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: CONTADURIA PÚBLICA

DIRECTOR:

NOMBRE (S): YOHANN **APELLIDOS:** CONTRERAS QUINTERO

TITULO DE LA TESIS: DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA
EMPRESA KIWI SPORT DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA

RESUMEN:

Se diagnosticó la situación actual de la entidad, para determinar claramente las deficiencias y riesgos en las operaciones a nivel administrativo de KIWI SPORT. También, se diseñó un subsistema de control estratégico dentro de las actividades que se desarrollan en la entidad. Igualmente, se definió el componente de direccionamiento estratégico que construyó los estándares que auto controlan las operaciones administrativas, garantizando la función de la empresa. Por último, se estableció un subsistema de control de evaluación fundamentado en el diseño y el monitoreo de los controles.

Palabras clave: diseño, sistema, control, interno, kiwi.

CARACTERÍSTICAS:

PAGINAS: 123

PLANOS:

ILUSTRACIONES:

CD-ROM: 1

DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA EMPRESA KIWI
SPORT DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA

LEYDI CECILIA ALVARADO BARRAZA
JONATHAN ALFONSO MEJÍA MALDONADO

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURIA PÚBLICA
SAN JOSÉ DE CÚCUTA
2013

DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA EMPRESA KIWI
SPORT DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA

LEYDI CECILIA ALVARADO BARRAZA
JONATHAN ALFONSO MEJÍA MALDONADO

Trabajo de grado presentado como requisito para optar al título de
Contador Público

Director
YOHANN CONTRERAS QUINTERO
Contador Público

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURIA PÚBLICA
SAN JOSÉ DE CÚCUTA
2013



FECHA: CUCUTA, 18 septiembre de 2013

LUGAR: "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"

PLAN DE ESTUDIOS: "CONTADURIA PUBLICA"

TITULO DEL TRABAJO: "DISEÑO DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO PARA LA EMPRESA KIWI SPORT DE SAN JOSE DE CUCUTA"

JURADOS:	ENTIDAD
HELI QUINTERO DIAZ	U.F.P.S
FERNANDO GONZALEZ GALLARDO	U.F.P.S
YOHANN CONTRERAS QUINTERO	U.F.P.S

DIRECTOR (A): YOHANN CONTRERAS QUINTERO

NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	L
LEYDI CECELIA ALVARADO BARRAZA	0231319	4.0	Cuatro cero	X		
JONATHAN ALFONSO MEJIA MALDONADO	0231333	4.0	Cuatro cero	X		

OBSERVACIONES:

FIRMA DE LOS JURADOS:


HELI QUINTERO DIAZ
Jurado


FERNANDO GONZALEZ GALLARDO.
Jurado


YOHANN CONTRERAS QUINTERO
Jurado

Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS

Claudia O





CONTENIDO

	pág.
INTRODUCCIÓN	12
1. DESCRIPCION DEL PROBLEMA	15
1.1 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	15
1.2 FORMULACIÓN DEL PROBLEMA	16
1.3 JUSTIFICACIÓN	16
1.4 OBJETIVOS	17
2. REFERENTES TEORICOS	18
2.1 ANTECEDENTES	18
2.2 MARCO TEORICO	19
3. METODOLOGIA	27
3.1 TIPO DE INVESTIGACIÓN	27
3.2 POBLACIÓN	28
3.3 MATERIALES Y MÉTODOS DE INVESTIGACIÓN	29
3.4 TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS	29
3.5 TÉCNICAS DE ANÁLISIS Y PROCESAMIENTO DE DATOS	29
4. DIAGNÓSTICO INTERNO Y EXTERNO EMPRESA KIWI SPORT	37
4.1 DIAGNÓSTICO INTERNO	37
4.2 DIAGNOSTICO EXTERNO	40

4.3 PROBLEMAS INTERNOS DE LA EMPRESA	43
5. PLATAFORMA ESTRATEGICA	45
5.1 LA PLANIFICACIÓN ESTRATÉGICA	45
5.2 MANUAL DE FUNCIONES	45
5.3 MISION	71
5.4 VISIÓN	71
5.5 POLITICA DE CALIDAD	71
5.6 PRINCIPIOS Y VALORES	71
6. DISEÑO DE UN SISTEMA DE CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	75
6.1 CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO	75
6.2 CONTROL INTERNO AREA DE COMERCIALIZACIÓN	77
6.3 FORMATOS DE SEGUIMIENTO	84
6.4 RIESGO	91
6.5 INDICADORES	101
7. CONTROL DE EVALUACIÓN FUNDAMENTADO EN EL DISEÑO Y EL MONITOREO DE LOS CONTROLES.	108
8. CONCLUSIONES	121
9. RECOMENDACIONES	122
BIBLIOGRAFÍA	123